



COMUNE DI SIMALA

Provincia di Oristano

AREA ECONOMICO - FINANZIARIO

Determinazione n. 12 del 20-03-2026

Reg. generale 47

**Oggetto: LAVORI PSR 2014/2020 Sottomisura 4.3.1 "Investimenti volti a migliorare la viabilità rurale e forestale". Comune di SIMALA
Domanda n. 54250484117 - Liquidazione incentivi funzioni tecniche -
CUP: G37H22002460002.**

CIG:

L'anno **duemilaventisei** il giorno **venti** del mese di **marzo** in Simala, nell'Ufficio Comunale,

VISTO il Decreto del Sindaco Gianmarco Atzei n. 4/2026 con il quale conferisce l'Incarico di Elevata Qualificazione e conseguentemente la Responsabilità di vertice, di cui all' art.107 del D. Lgs. 267/2000, dell'Area Economico-finanziaria alla sottoscritta Dott.ssa Romina Cocco a far data dal 01.03.2026 e fino al 31.03.2026;

PRESO ATTO che la riforma contabile degli Enti Territoriali prevista dal D. Lgs. n. 118/2011, coordinato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, avviata nel 2015, trova piena attuazione dall'esercizio 2016 con l'elaborazione del bilancio di previsione per missioni e programmi;

VISTI:

- il DUP per il triennio 2026-2028 approvato con deliberazione del C.C. n. 3 del 23/02/2026;
- il Bilancio di Previsione anno 2026-2028 approvato con deliberazione del C.C. n. 4 del 23/02/2026;
- il Piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2026-2028 approvato con deliberazione G.C. n. 10 del 23/02/2026;
- Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026-2028 approvato con deliberazione della G.C. n. 7 del 23/02/2026 ed in particolare il Piano Anticorruzione in esso contenuto;

DATO ATTO CHE con determinazione del Responsabile dell'Area Tecnica e di Vigilanza n. 27 del 26/04/2024 si procedeva all'aggiudicazione efficace dei lavori in oggetto alla ditta Sanna Francesco di Sanna G. & C. snc con sede in Via A. De Gasperi - Gesturi e P.IVA = 02931950923 la quale ha presentato, sull'importo a base d'asta di € 139.840,79, un ribasso del 23,450% pari a € 32.792,67 per netti € 107.048,12 ai quali vanno aggiunti gli importi per la sicurezza (€ 6.285,93) e per la manodopera (€ 5.159,21), entrambi non soggetti a ribasso, che portano l'importo netto di contratto pari a € 118.493,26 oltre IVA 22% per complessivi € 144.561,78;

VISTO il quadro economico del progetto definitivo - esecutivo approvato con Delibera G.C. n. 54 del 15/09/2022 da cui risulta:

- Totale importo lavori € 151.285,93
- Incentivi (2%) ex art. 45 del D.Lgs. 31 Marzo 2023 n.36 e ss.mm.ii. € 3.025,72

DATO ATTO che con determinazione del Responsabile dell'Area Tecnica e di Vigilanza n. 7 del 12/02/2025 si impegnava la somma di € 3.025,72 (2% dell'importo lavori pari a € 151.285,93) di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023 per il pagamento degli incentivi delle funzioni tecniche sul capitolo di spesa 1580 "SERVIZI MANUTENTIVI VIABILITA' E PATRIMONIO COMUNALE - codice 10.05-1.03.02.09.000" del bilancio di previsione - annualità 2025;

VISTA la richiesta di liquidazione degli incentivi tecnici presentata dall' Ing. Silvia Sanna in qualità di Responsabile Unico del Procedimento di cui al Prot. n. 601 del 02/03/2026;

PRESO ATTO che i lavori sono regolarmente conclusi;

RICHIAMATA a tal proposito la determinazione del Responsabile dell'Area Tecnica e di Vigilanza n. 78 del 04/12/2024 avente ad oggetto "LAVORI PSR 2014/2020 Sottomisura 4.3.1 "Investimenti volti a migliorare la viabilità rurale e forestale". Comune di SIMALA Domanda n. 54250484117 CUP: G37H22002460002 CIG: B012BF2774. Approvazione contabilità finale - Approvazione Certificato di Regolare esecuzione - Liquidazione Credito e svincolo cauzioni.";

VISTO l'art. 45 del D.Lgs. 31 Marzo 2023 n.36, come modificato dal D.Lgs. 31 Dicembre 2024 n. 209;

VISTO il regolamento comunale per la ripartizione del fondo incentivi per funzioni tecniche di cui di cui all'art. 45 del D.Lgs. 31 Marzo 2023 n.36, come modificato dal D.Lgs. 31 Dicembre 2024 n. 209 approvato con deliberazione della G.C. n. 72 del 27/11/2025;

VISTO il prospetto di liquidazione allegato alla presente dal quale risulta, riassumendo, quanto segue:

<i>Prospetto liquidazione Ing. Silvia Sanna</i>				<i>Competenza 2024</i>
E	Importo da liquidare al lordo degli oneri riflessi	G		€ 2.889,56
F	Importo netto da liquidare			€ 2.184,10
Verifica				
G	oneri riflessi		23,80%	€ 519,82
H	irap		8,50%	€ 185,64
I	totale oneri	(G+H)	32,30%	€ 705,46
L	Importo netto di verifica (deve risultare uguale a I)	E-I		€ 2.184,10

VISTI gli importi netti da liquidare e la dichiarazione resa dal RUP, ns prot.n.2075/2024 (ai sensi dell'allora vigente codice dei contratti) secondo cui gli incentivi complessivamente corrisposti nel 2024, anche da diverse amministrazioni, non superano l'importo del 50% del trattamento economico complessivo annuo lordo del dipendente;

DATO ATTO che, trattandosi di spesa dovuta per legge e per regolamento, il soggetto che adotta il presente provvedimento non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla

normativa anticorruzione, e non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto d'interesse di cui all'art.42 del D.Lgs. 50/2016 e successive modifiche ed integrazioni;

ACCERTATO che tutti i documenti e atti menzionati nella presente determinazione, qualora non materialmente allegati, ne fanno parte integrante ed essenziale e sono comunque accessibili e/o visionabili, nei termini e secondo le modalità di cui agli artt. 22 e ss. della legge 241/90 e ss.mm.ii., unitamente al presente atto, presso gli uffici competenti;

VISTI:

- Lo Statuto Comunale;
- Il Regolamento di organizzazione dei Servizi del Comune;
- il D.Lgs. 267/2000 TUEL e ss.mm.ii.;
- il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione C.C. n.32 del 6/9/2017;
- il Decreto legislativo 31 marzo 2023 n. 36 "Codice dei contratti pubblici" e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. 31 Dicembre 2024 n. 209
- la legge n. 120/2020;
- La L.R. n° 8/2018;

Tutto ciò premesso

D E T E R M I N A

1. **DI RITENERE** la premessa narrativa parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. **DI LIQUIDARE** al dipendente Ing. Silvia Sanna, in qualità di RUP della procedura di affidamento di cui in oggetto, gli incentivi per funzioni tecniche come indicati nel prospetto di liquidazione allegato dal quale risulta, riassumendo, quanto segue:

<i>Prospetto liquidazione Ing. Silvia Sanna</i>			<i>Competenza 2024</i>	
E	Importo da liquidare al lordo degli oneri riflessi	G		€ 2.889,56
F	Importo netto da liquidare			€ 2.184,10
Verifica				
G	oneri riflessi		23,80%	€ 519,82
H	irap		8,50%	€ 185,64
I	totale oneri	(G+H)	32,30%	€ 705,46
L	Importo netto di verifica (deve risultare uguale a I)	E-I		€ 2.184,10

3. **DI LIQUIDARE** i connessi oneri riflessi e l'IRAP calcolati come sopra riportato;
4. **DI IMPUTARE** la spesa complessiva come segue:
 - € 2.184,10 sul cap. 600 "Emolumenti incentivi al personale per funzioni tecniche art.113 D.Lgs. 50/2016 - cap. E. 665"
 - € 519,82 sul cap. 615 "Oneri incentivi al personale per funzioni tecniche art.113 D.Lgs. 50/2016 - cap. E. 665"
 - € 185,64 sul cap. 705 "IRAP su incentivi al personale per funzioni tecniche art.113 D.Lgs. 50/2016 - cap. E. 665";
5. **DI RECUPERARE** la spesa complessiva dallo stanziamento dell'intervento in oggetto mediante "giro contabile" con emissione contestuale di:

- mandato di pagamento a favore del Comune di Simala a valere sul capitolo di spesa 1580/0 – impegno 13/2025 per complessivi € 2.889,56;
 - reversale di incasso a favore del Comune di Simala a valere sul capito di entrata 665 per complessivi 2.889,56;
6. **DI ACCERTARE** a tal fine la somma in entrata di € 2.889,56 sul capitolo di entrata 665 “*Fondo incentivi funzioni tecniche personale art. 113 d.lgs. 50/2016 - regolaz.contabile - cap. s. 600-615-705*”;
7. **DI ATTESTARE**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all’articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell’azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
8. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento diviene esecutivo con l’apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa;
9. **DI DISPORRE** la pubblicazione dei dati contenuti nella presente determinazione ai sensi del D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 e ss.mm, ed in particolare nella sezione “*Amministrazione trasparente – personale – incarichi conferiti e autorizzati ai dipendenti*”.

Il Funzionario
Dott.ssa Romina Cocco

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell’articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del relativo *Regolamento comunale sui controlli interni*, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell’azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.

Esprime parere: **FAVOREVOLE**

Il Funzionario
Dott.ssa Romina Cocco

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione digitale (D.Lgs. 82/2005)